

RCS : BOURG EN BRESSE

Code greffe : 0101

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de BOURG EN BRESSE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2002 B 00076

Numéro SIREN : 440 676 989

Nom ou dénomination : FERNEYDIS

Ce dépôt a été enregistré le 07/05/2024 sous le numéro de dépôt 5584

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise										SAS FERNEYDIS										Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*										12											
Adresse de l'entreprise										route de Meyrin 01210 FERNEY VOLTAIRE										Durée de l'exercice précédent*										8											
Numéro SIRET*										44067698900013										Néant										*											
																														Exercice N clos le, 31/10/2023											
																				Brut 1										Amortissements, provisions 2										Net 3	
Capital souscrit non appelé										(I) AA																															
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *										AB																				AC									
		Frais de développement *										CX																				CQ									
		Concessions, brevets et droits similaires										AF										22 244										AG									
		Fonds commercial (1)										AH										20 860 969										AI									
		Autres immobilisations incorporelles										AJ																				AK									
		Avances et acomptes sur immobilisa- tions incorporelles										AL																				AM									
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains										AN										2 058 061										AO									
		Constructions										AP										15 776 484										AQ									
		Installations techniques, matériel et outillage industriels										AR										2 929 644										AS									
		Autres immobilisations corporelles										AT										6 554 442										AU									
		Immobilisations en cours										AV										54 900										AW									
		Avances et acomptes										AX																				AY									
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence										CS																				CT									
		Autres participations										CU																				CV									
		Créances rattachées à des participations										BB																				BC									
		Autres titres immobilisés										BD										1 054 035										BE									
		Prêts										BF																				BG									
		Autres immobilisations financières*										BH										30										BI									
TOTAL (II)										BJ										49 310 812										BK											
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements										BL										15 933										BM									
		En cours de production de biens										BN																				BO									
		En cours de production de services										BP																				BQ									
		Produits intermédiaires et finis										BR																				BS									
		Marchandises										BT										9 120 484										BU									
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes										BV																				BW									
		Clients et comptes rattachés (3)*										BX										63 740										BY									
		Autres créances (3)										BZ										5 080 385										CA									
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé										CB																				CC									
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)										CD										7 000 000										CE									
		Disponibilités										CF										8 625 952										CG									
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*										CH										131 977										CI									
TOTAL (III)										CJ										30 038 474										CK											
Frais d'émission d'emprunt à étaler										(IV) CW																															
Primes de remboursement des obligations										(V) CM																															
Ecart de conversion actif*										(VI) CN																															
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)										CO										79 349 286										1A											
Renvois : (1) Dont droit au bail :										(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :										CP										(3) Part à plus d'un an										CR	
Clause de réserve de propriété :*										Immobilisations :										Stocks :										Créances :											

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise			SAS FERNEYDIS		Néant ☐ *	
					Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 250 000)			DA	250 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	25 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	29 067 135	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	7 056 746	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK	1 309 057	
	TOTAL (I)			DL	37 707 939	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN			
TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	207 280	
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR	207 280	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	6 253 316	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	5 907 370	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	9 978 469	
	Dettes fiscales et sociales			DY	2 988 046	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	170 146	
	Autres dettes			EA	202 706	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	970	
TOTAL (IV)			EC	25 501 026		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	63 416 246		
RENVois	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C	
			Ecart de réévaluation libre		1D	
			Réserve de réévaluation (1976)		1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	19 697 283
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	2 144	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS FERNEYDIS								Néant ☐ *	
				Exercice N					
				France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*			FA	107 610 766	FB		FC	107 610 766
	Production vendue biens * services *			FD	3 769 053	FE		FF	3 769 053
				FG	2 837 715	FH		FI	2 837 715
	Chiffres d'affaires nets *			FJ	114 217 535	FK		FL	114 217 535
	Production stockée*							FM	
	Production immobilisée*							FN	
	Subventions d'exploitation							FO	83 025
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)							FP	447 017
	Autres produits (1) (11)							FQ	172 772
	Total des produits d'exploitation (2) (I)							FR	114 920 351
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*							FS	87 799 367
	Variation de stock (marchandises)*							FT	(1 442 941)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*							FU	3 148 121
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*							FV	4 453
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*							FW	7 846 963
	Impôts, taxes et versements assimilés*							FX	1 118 013
	Salaires et traitements*							FY	3 820 960
	Charges sociales (10)							FZ	1 068 490
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations – dotations aux amortissements* – dotations aux provisions*						GA	1 033 792
								GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC	483 521
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	
	Autres charges (12)							GE	17 829
	Total des charges d'exploitation (4) (II)							GF	104 898 571
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GG	10 021 780	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)							GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)							GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)							GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)							GK	188 451
	Autres intérêts et produits assimilés (5)							GL	
	Reprises sur provisions et transferts de charges							GM	
	Différences positives de change							GN	271 424
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement							GO	120 000
	Total des produits financiers (V)							GP	579 875
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*							GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)							GR	111 583
	Différences négatives de change							GS	28 938
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement							GT	
	Total des charges financières (VI)							GU	140 522
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GV	439 352	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW	10 461 133	

Désignation de l’entreprise			SAS FERNEYDIS		Néant ☐ *		
					Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion				HA	50 734	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *				HB	680	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				HC	215 437	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)				HD	266 851	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)				HE	20 193	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *				HF	680	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)				HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)				HH	20 873	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)					HI	245 978	
Participation des salariés aux résultats de l’entreprise (IX)					HJ	1 345 495	
Impôts sur les bénéfices * (X)					HK	2 304 870	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)					HL	115 767 079	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)					HM	108 710 332	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)					HN	7 056 746	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO		
	(2) Dont	{ produits de locations immobilières			HY	114 863	
		{ produits d’exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IG		
	(3) Dont	{ – Crédit–bail mobilier *			HP		
		{ – Crédit–bail immobilier			HQ		
	(4)	Dont charges d’exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			1H		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			1J		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			1K	26 489	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d’intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)			HX		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD		
	(9)	Dont transferts de charges			A1	30 172	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l’exploitant (13)			A2		
		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG–CRDS) A5					
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	2 236	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives	A6	obligatoires A9		
			Dont cotisations facultatives Madelin	A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d’épargne retraite	A8	
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :				Exercice N	
	Voir état annexe					Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N		
					Charges antérieures	Produits antérieurs	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.



Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS FERNEYDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2023, dont le total est de 63 416 246 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 7 056 747 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2022 au 31/10/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 12/01/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/10/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Constructions : 10 à 30 ans
- * Agencements des constructions : 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 25 ans
- * Matériel de transport : 2 ans
- * Matériel de bureau : 5 ans
- * Matériel informatique : 5 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes les conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée. Le stock est évaluée suivant la méthode premier entré, premier sorti.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

L'exercice comptable N-1 a une durée exceptionnelle de 8 mois.

La société mère est la SAS HOLDING SLE depuis le 01/11/2022.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	20 860 970			20 860 970
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	46 891		24 646	22 245
Immobilisations incorporelles	20 907 861		24 646	20 883 214
- Terrains	2 058 062			2 058 062
- Constructions sur sol propre	13 262 468	1 806 714		15 069 182
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	740 079		32 777	707 302
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 736 696	259 018	66 070	2 929 644
- Installations générales, agencements aménagements divers	5 636 078	724 134	48 868	6 311 344
- Matériel de transport		159 337		159 337
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	95 862		12 101	83 761
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	922 821	1 767 716	2 635 637	54 900
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	25 452 066	4 716 920	2 795 453	27 373 533
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	1 054 715		680	1 054 035
- Prêts et autres immobilisations financières	30			30
Immobilisations financières	1 054 745		680	1 054 065
ACTIF IMMOBILISE	47 414 672	4 716 920	2 820 779	49 310 813

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/10/2023
Éléments achetés	30 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	20 830 969
Total	20 860 970

Notes sur le bilan

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis.

La mise en œuvre du test de dépréciation de nos fonds commerciaux n'a pas conduit à constater de dépréciation au titre de cet exercice.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	46 809	82	24 646	22 245
Immobilisations incorporelles	46 809	82	24 646	22 245
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	7 665 541	560 035		8 225 577
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	657 718	24 363	32 777	649 305
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 546 167	95 173	62 075	2 579 265
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 598 925	318 207	48 868	3 868 263
- Matériel de transport		33 102		33 102
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	81 034	2 829	12 101	71 762
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	14 549 385	1 033 710	155 821	15 427 275
ACTIF IMMOBILISE	14 596 193	1 033 793	180 467	15 449 520

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 276 134 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	30		30
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	63 741	63 741	
Autres	5 080 386	5 080 386	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	131 977	131 977	
Total	5 276 134	5 276 104	30
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Avoirs a recevoir	26 283
Avoirs a recevoir frais generaux	20 882
Ristournes a recevoir	453 284
Part publicitaire a recevoir	805 000
Prod financ a recevoir	120 000
Total	1 425 448

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 250 000,00 euro décomposé en 4 000 titres d'une valeur nominale de 62,50 euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	4 000	62,50
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	4 000	62,50

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	1 509 961		200 902	1 309 058
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	1 509 961		200 902	1 309 058
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles			200 902	

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	221 816		14 536		207 280
Total	221 816		14 536		207 280
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles			14 536		

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
Provision pour assignation Galec	207 280		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 25 501 026 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	2 145	2 145		
- à plus de 1 an à l'origine	6 251 172	1 173 248	3 442 186	1 635 737
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	5 917 628	5 815 998	101 631	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 978 470	9 978 470		
Dettes fiscales et sociales	2 977 788	2 353 599		624 189
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	170 147	170 147		
Autres dettes (**)	202 707	202 707		
Produits constatés d'avance	970	970		
Total	25 501 026	19 697 283	3 543 817	2 259 926
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 410 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 184 997			
(**) Dont envers les associés	5 793 322			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 1 607 euro.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	5 847 918	5 847 918	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	5 847 918	5 847 918	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Achats m/ses à payer	9 885
Transport et frais acces à payer	5 000
Stock centrale à payer	359 847
Sous-traitance a payer	700
Energies factures à payer	89 926
Locations a payer	2 221
Entretien à payer	12 900
Maintenance a payer	19 291
Assurances a payer	3 478
Panel gestion a payer	6 072
Assemblee et seminaire a payer	14 006
Honoraires a payer	35 988
Publicite a payer	67 176
Cotisations à payer	50 932
Frs immobil. - fact. non parvenues	141 547
Drotis d auteurs à payer	2 252
Int.courus s/emprunt	159
Int.courus s/particip.salariés	70
Associés - intérêts courus	26 490
Dette conges a payer	245 510
Primes annuelles a payer	195 700
Interessement a payer	721 306
Participation salaries a payer	624 189
Contribution solidarite	128 455
Taxe additionnelle a apayer	143 000
Charges sociales / cp	78 560
Taxe publicite et embal a payer	24 941
Cet a payer	47 431
Tvts a payer	2 601
Investissement construc	30 570
Taxe d apprentissage a payer	2 673
Charges sociales sur primes à payer	62 600
Forfait social à payer	124 838
Salaires à payer	36 000
Charges sociales sur primes à payer	10 800
Total	3 327 114

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges location vehicule d avance	1 482		
Ss traitance d avance	2 134		
Locations mobilières d avance	19 572		
Maintenance d avance	28 182		
Assurances d avance	25 532		
Publicités d avance	344		
Affranchissement s avance	226		
Cotisations d avance	21 564		
Taxe foncière d avance	30 380		
Médecine du travail d avance	2 561		
Total	131 977		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Refacturation taxe foncière d'avance	970		
Total	970		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	3 769 054		3 769 054
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	323 798		323 798
Ventes de marchandises	107 610 767		107 610 767
Produits des activités annexes	2 513 917		2 513 917
TOTAL	114 217 536		114 217 536

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 26 490 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités	1 115	
Régularisations des tiers	19 078	13 312
Cession d'immobilisations financières	680	680
Pénalités commerciales		37 422
Amortissements dérogatoires		200 902
Reprise de provisions pour risques et charges		14 536
TOTAL	20 873	266 852

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	10 461 133	2 497 491	7 963 642
+ Résultat exceptionnel	245 979	61 774	184 205
- Participations des salariés	1 345 495	254 394	1 091 101
Résultat comptable	9 361 617	2 304 870	7 056 747
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			



Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une dette future d'impôt d'un montant de 46 391 euro. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	1 309 058
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	1 309 058
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	1 123 493
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	1 123 493
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la dette future d'impôt	46 391
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/11/2022, la société SAS FERNEYDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS HOLDING SLE.

Les dispositions de l'intégration résultent de la convention qui prévoit notamment :

- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration.
- que les économies d'impôts liées au déficit viennent en résultat dans la société mère.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 169 personnes dont 1 apprenti et 16 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	17	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés	150	
Ouvriers		
Total	169	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : Holding SLE

Forme : SAS
SIREN : 92006007600014

Au capital de : 10 000 euro

Adresse du siège social :
Route de Meyrin
01210 FERNEY-VOLTAIRE

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
<i>Cautions</i>	11 272 424
<i>Engagements</i>	18 352
Avals et cautions	11 290 776
Engagements en matière de pensions	34 866
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	11 325 642
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 123 199 euro
Parallèlement, l'entreprise a souscrit un contrat d'assurance collective auprès d'un organisme extérieur légalement agréé à cet effet.
Le montant des fonds constitué au 23/01/2024 est valorisé à 88 333 €.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 3,25 %
- Taux de croissance des salaires : 3,00 %
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2016-2018
- Taux de charges sociales : 35 %

FERNEYDIS

Société par Actions Simplifiée
 Au capital de : 250 000 Euros
 Siège social : Route de Meyrin
 01210 FERNEY VOLTAIRE

R.C.S. : 440 676 989 RCS BOURG EN BRESSE
 SIRET : 440 676 989 000 13

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
 DU 25 AVRIL 2024**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 octobre 2023

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 octobre 2023 s'élevant à 7 056 746,59 euros de la manière suivante :

* Dividendes : 6 500 000 Euros
 * Autres réserves : 556 746,59 Euros

 7 056 746,59 Euros

Le dividende global s'élève à 6 500 000 Euros, soit un dividende de 1 625 Euros par action. Il est éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit – sur option globale pour le barème progressif – à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence de 3 250 Euros, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit 6 496 750 Euros n'est pas éligible auxdits abattements et prélèvements.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices, savoir :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3-2° à 4° DU CGI (personnes physiques)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (personnes morales)
28/02/2021	753 €	753 € (soit un montant global de 6 024 €)	753 € (soit un montant global de 3 005 976 €)
28/02/2022	750 €	750 € (soit un montant global de 6 000 €)	750 € (soit un montant global de 2 994 000 €)
31/10/2022	875 €	875 € (soit un montant global de 1 750 €)	875 € (soit un montant global de 3 498 250 €)

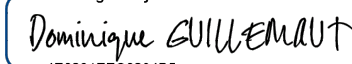
- Suivant acte portant décision collective en date du 14 Novembre 2022, la collectivité des associés, sur la proposition du Président, a décidé à l'unanimité de procéder à une distribution de dividendes à prélever sur le compte « Autres réserves » à hauteur de 400 000 (QUATRE CENT MILLE) Euros, soit une somme de 100 Euros par action, éligible soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit-sur option global pour le barème progressif - à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code général des impôts à concurrence d'une somme de 200 Euros, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 quater du même code. Le solde soit 399 800 Euros n'est pas éligible auxdits abattement et prélèvement.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 25 avril 2024.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

**CERTIFIE CONFORME
LE PRESIDENT**

DocuSigned by:

4E0231EEC0284B5...



Expertise comptable
Audit, Conseil et Social

FERNEYDIS

SAS au capital de 250 000 Euros

**Siège social : Route de Meyrin
01210 FERNEY VOLTAIRE**

440 676 989 RCS BOURG EN BRESSE



ORIAL

EXPERTISE COMPTABLE ET
COMMISSARIAT AUX COMPTES

SIÈGE SOCIAL

12-15, quai du Commerce
69336 Lyon cedex 09
Tél. 04 78 43 45 55

BUREAU

167, rue Charles Germain
59400 Villefranche s/ Saône
Tél. 04 74 68 37 43

ORIAL PARIS

EXPERTISE COMPTABLE ET
COMMISSARIAT AUX COMPTES

6 rue de Bassano
75116 Paris
Tél. 01 40 17 05 47

SAS FERNEYDIS

**Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 octobre 2023



**ORIAL
PROVENCE**

EXPERTISE COMPTABLE
18 Route d'Orange
84600 Valréas
Tél. 04 90 35 05 97

Ce document contient 24 pages

Membre du réseau



www.orial.fr

S.A.S. au capital de 3 762 911 € - RCS Lyon 444 674 816

Société inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Lyon-Riom.
Membre du groupe Oriale inscrit à l'Ordre des Experts Comptables des régions : Auvergne Rhône-Alpes, Paris Ile de France, Provence Alpes Côtes d'Azur et aux
Compagnies Régionales des Commissaires aux Comptes de Lyon-Riom et de Paris.

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 octobre 2023

A l'Assemblée Générale,

I- Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FERNEYDIS relatifs à l'exercice clos le 31 octobre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II- Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, de l'ouverture de l'exercice jusqu'à la date d'émission de notre rapport.

III- Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV- Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'assemblée générale.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, sont mentionnées de façon incomplète dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

V- Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI- Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Lyon, le 2 avril 2024

Pour SAS ORIAL
Commissaire aux Comptes

J.P. BOUVARD
Fondé de Pouvoirs

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/10/2023	Net 31/10/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	22 245	22 245		82
Fonds commercial (1)	20 860 970		20 860 970	20 860 970
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	2 058 062		2 058 062	2 058 062
Constructions	15 776 485	8 874 882	6 901 603	5 679 288
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 929 644	2 579 265	350 379	190 529
Autres immobilisations corporelles	6 554 442	3 973 128	2 581 315	2 051 982
Immobilisations corporelles en cours	54 900		54 900	922 821
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 054 035		1 054 035	1 054 715
Prêts				
Autres immobilisations financières	30		30	30
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	49 310 813	15 449 520	33 861 293	32 818 479
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	15 933		15 933	20 387
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	9 120 485	463 185	8 657 300	7 277 805
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	63 741	20 336	43 405	40 967
Autres créances	5 080 386		5 080 386	4 805 607
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	7 000 000		7 000 000	
Disponibilités	8 625 953		8 625 953	7 785 870
Charges constatées d'avance (3)	131 977		131 977	117 644
TOTAL ACTIF CIRCULANT	30 038 474	483 521	29 554 953	20 048 280
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	79 349 287	15 933 041	63 416 246	52 866 759
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



Bilan passif

	31/10/2023	31/10/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	250 000	250 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	25 000	25 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	29 067 135	29 456 673
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	7 056 747	3 510 463
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	1 309 058	1 509 961
TOTAL CAPITAUX PROPRES	37 707 940	34 752 096
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	207 280	221 816
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	207 280	221 816
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 253 316	6 033 312
Emprunts et dettes financières diverses (3)	5 907 370	454 571
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 978 470	8 781 410
Dettes fiscales et sociales	2 988 046	2 431 985
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	170 147	2 080
Autres dettes	202 707	188 519
Produits constatés d'avance	970	969
TOTAL DETTES	25 501 026	17 892 847
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	63 416 246	52 866 759
(1) Dont à plus d'un an (a)	5 803 743	5 321 992
(1) Dont à moins d'un an (a)	19 697 283	12 570 854
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	2 145	7 172
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de résultat

	31/10/2023	31/10/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	107 610 767	66 824 412
Production vendue (biens)	3 769 054	2 218 097
Production vendue (services)	2 837 716	1 695 749
Chiffre d'affaires net	114 217 536	70 738 259
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	83 026	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	447 018	447 660
Autres produits	172 772	146 047
Total I	114 920 352	71 321 965
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	87 799 367	55 662 759
Variations de stock	-1 442 942	-1 008 951
Achats de matières premières et autres approvisionnements	3 148 122	1 913 484
Variations de stock	4 453	-1 803
Autres achats et charges externes (a)	7 846 964	4 554 958
Impôts, taxes et versements assimilés	1 118 013	830 952
Salaires et traitements	3 820 960	2 561 966
Charges sociales	1 068 490	730 817
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 033 793	622 808
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	483 521	416 770
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	17 830	5 531
Total II	104 898 571	66 289 291
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	10 021 780	5 042 675
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		16 129
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	188 451	112 850
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		1 044 643
Différences positives de change	271 424	89 404
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	120 000	
Total IV	579 876	1 263 027
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	111 584	33 014
Différences négatives de change	28 939	1 059 707
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	140 523	1 092 721
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	439 353	170 306
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	10 461 133	5 212 980



Compte de résultat (suite)

	31/10/2023	31/10/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	50 734	70 450
Sur opérations en capital	680	32 447
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	215 438	113 807
Total produits exceptionnels (VII)	266 852	216 704
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	20 193	14 462
Sur opérations en capital	680	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		14 584
Total charges exceptionnelles (VIII)	20 873	29 046
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	245 979	187 658
Participation des salariés aux résultats (IX)	1 345 495	752 800
Impôts sur les bénéfices (X)	2 304 870	1 137 376
Total des produits (I+III+V+VII)	115 767 079	72 811 696
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	108 710 333	69 301 233
BENEFICE OU PERTE	7 056 747	3 510 463
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		16 129
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	26 490	



Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS FERNEYDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2023, dont le total est de 63 416 246 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 7 056 747 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2022 au 31/10/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 12/01/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/10/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Constructions : 10 à 30 ans
- * Agencements des constructions : 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 25 ans
- * Matériel de transport : 2 ans
- * Matériel de bureau : 5 ans
- * Matériel informatique : 5 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.



Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes les conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée. Le stock est évalué suivant la méthode premier entré, premier sorti.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.



 Faits caractéristiques**Autres éléments significatifs**

L'exercice comptable N-1 a une durée exceptionnelle de 8 mois.

La société mère est la SAS HOLDING SLE depuis le 01/11/2022.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	20 860 970			20 860 970
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	46 891		24 646	22 245
Immobilisations incorporelles	20 907 861		24 646	20 883 214
- Terrains	2 058 062			2 058 062
- Constructions sur sol propre	13 262 468	1 806 714		15 069 182
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	740 079		32 777	707 302
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 736 696	259 018	66 070	2 929 644
- Installations générales, agencements aménagements divers	5 636 078	724 134	48 868	6 311 344
- Matériel de transport		159 337		159 337
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	95 862		12 101	83 761
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	922 821	1 767 716	2 635 637	54 900
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	25 452 066	4 716 920	2 795 453	27 373 533
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	1 054 715		680	1 054 035
- Prêts et autres immobilisations financières	30			30
Immobilisations financières	1 054 745		680	1 054 065
ACTIF IMMOBILISE	47 414 672	4 716 920	2 820 779	49 310 813

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/10/2023
Éléments achetés	30 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	20 830 969
Total	20 860 970



Notes sur le bilan

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis.

La mise en œuvre du test de dépréciation de nos fonds commerciaux n'a pas conduit à constater de dépréciation au titre de cet exercice.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	46 809	82	24 646	22 245
Immobilisations incorporelles	46 809	82	24 646	22 245
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	7 665 541	560 035		8 225 577
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	657 718	24 363	32 777	649 305
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 546 167	95 173	62 075	2 579 265
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 598 925	318 207	48 868	3 868 263
- Matériel de transport		33 102		33 102
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	81 034	2 829	12 101	71 762
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	14 549 385	1 033 710	155 821	15 427 275
ACTIF IMMOBILISE	14 596 193	1 033 793	180 467	15 449 520



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 276 134 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	30		30
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	63 741	63 741	
Autres	5 080 386	5 080 386	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	131 977	131 977	
Total	5 276 134	5 276 104	30
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Avoirs à recevoir	26 283
Avoirs à recevoir frais généraux	20 882
Ristournes à recevoir	453 284
Part publicitaire à recevoir	805 000
Prod financ à recevoir	120 000
Total	1 425 448



Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 250 000,00 euro décomposé en 4 000 titres d'une valeur nominale de 62,50 euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	4 000	62,50
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	4 000	62,50

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	1 509 961		200 902	1 309 058
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	1 509 961		200 902	1 309 058
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles			200 902	



Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	221 816		14 536		207 280
Total	221 816		14 536		207 280
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles			14 536		

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
Provision pour assignation Galec	207 280		



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 25 501 026 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	2 145	2 145		
- à plus de 1 an à l'origine	6 251 172	1 173 248	3 442 186	1 635 737
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	5 917 628	5 815 998	101 631	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 978 470	9 978 470		
Dettes fiscales et sociales	2 977 788	2 353 599		624 189
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	170 147	170 147		
Autres dettes (**)	202 707	202 707		
Produits constatés d'avance	970	970		
Total	25 501 026	19 697 283	3 543 817	2 259 926
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 410 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 184 997			
(**) Dont envers les associés	5 793 322			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 1 607 euro.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	5 847 918	5 847 918	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	5 847 918	5 847 918	



Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Achats m/ses à payer	9 885
Transport et frais acces à payer	5 000
Stock centrale à payer	359 847
Sous-traitance a payer	700
Energies factures à payer	89 926
Locations a payer	2 221
Entretien à payer	12 900
Maintenance a payer	19 291
Assurances a payer	3 478
Panel gestion a payer	6 072
Assemblee et seminaire a payer	14 006
Honoraires a payer	35 988
Publicite a payer	67 176
Cotisations à payer	50 932
Frs immobil. - fact. non parvenues	141 547
Drotis d auteurs à payer	2 252
Int.courus s/emprunt	159
Int.courus s/particip.salariés	70
Associés - intérêts courus	26 490
Dette conges a payer	245 510
Primes annuelles a payer	195 700
Interessement a payer	721 306
Participation salaries a payer	624 189
Contribution solidarite	128 455
Taxe additionnelle a apayer	143 000
Charges sociales / cp	78 560
Taxe publicite et embal a payer	24 941
Cet a payer	47 431
Tvts a payer	2 601
Investissement construc	30 570
Taxe d apprentissage a payer	2 673
Charges sociales sur primes à payer	62 600
Forfait social à payer	124 838
Salaires à payer	36 000
Charges sociales sur primes à payer	10 800
Total	3 327 114



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges location vehicule d avance	1 482		
Ss traitance d avance	2 134		
Locations mobilières d avance	19 572		
Maintenance d avance	28 182		
Assurances d avance	25 532		
Publicités d avance	344		
Affranchissement s avance	226		
Cotisations d avance	21 564		
Taxe foncière d avance	30 380		
Médecine du travail d avance	2 561		
Total	131 977		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Refacturation taxe foncière d'avance	970		
Total	970		



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	3 769 054		3 769 054
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	323 798		323 798
Ventes de marchandises	107 610 767		107 610 767
Produits des activités annexes	2 513 917		2 513 917
TOTAL	114 217 536		114 217 536

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 26 490 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités	1 115	
Régularisations des tiers	19 078	13 312
Cession d'immobilisations financières	680	680
Pénalités commerciales		37 422
Amortissements dérogatoires		200 902
Reprise de provisions pour risques et charges		14 536
TOTAL	20 873	266 852



Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	10 461 133	2 497 491	7 963 642
+ Résultat exceptionnel	245 979	61 774	184 205
- Participations des salariés	1 345 495	254 394	1 091 101
Résultat comptable	9 361 617	2 304 870	7 056 747
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			



Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une dette future d'impôt d'un montant de 46 391 euro. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	1 309 058
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	1 309 058
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	1 123 493
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	1 123 493
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la dette future d'impôt	46 391
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/11/2022, la société SAS FERNEYDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS HOLDING SLE.

Les dispositions de l'intégration résultent de la convention qui prévoit notamment :

- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration.
- que les économies d'impôts liées au déficit viennent en résultat dans la société mère.



Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 169 personnes dont 1 apprenti et 16 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	17	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés	150	
Ouvriers		
Total	169	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : Holding SLE

Forme : SAS

SIREN : 92006007600014

Au capital de : 10 000 euro

Adresse du siège social :

Route de Meyrin

01210 FERNEY-VOLTAIRE



Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
Cautions	11 272 424
Engagements	18 352
Avals et cautions	11 290 776
Engagements en matière de pensions	34 866
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	11 325 642
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 123 199 euro

Parallèlement, l'entreprise a souscrit un contrat d'assurance collective auprès d'un organisme extérieur légalement agréé à cet effet.

Le montant des fonds constitué au 23/01/2024 est valorisé à 88 333 €.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 3,25 %
- Taux de croissance des salaires : 3,00 %
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2016-2018
- Taux de charges sociales : 35 %

